



До
Министерство на здравеопазването

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Приложено Ви изпращам отчет на “ Център за психично здраве – София ” ЕООД към 31.12.2019г.

- ✓ Счетоводен баланс;
- ✓ Отчет за приходите и разходите ;
- ✓ Отчет за собствения капитал;
- ✓ Отчет за паричните потоци;
- ✓ Приложение към финансовия отчет;
- ✓ Доклад за дейността.
- ✓ Доклад на независимия одитор

Приложение: съгласно текста.

УПРАВИТЕЛ:
/д-р Емил Грашнов/



000770257

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ -СОФИЯ ЕООД
за 2019 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предход на
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	364	392
суровини и материали	225	257
външни услуги	139	135
Разходи за персонала	916	812
разходи за възнаграждения	759	683
разходи за осигуровки	157	129
Разходи за амортиз. и обезценка	9	12
Разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	9	12
- разходи за амортизация	9	12
Други разходи	143	7
Общо за група I	1432	1223
II. Финансови разходи	0	2
Общо за група II	0	2
Печалба от обичайната дейност		
Общо разходи	1432	1225
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
Разходи за данъци от печалба		-3
Печалба	163	
Всичко	1595	1222

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предход на
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби	127	150
- услуги	127	150
Други	1468	1064
-приходи от финансиране	1450	1064
Общо за група I	1595	1214
II Финансови приходи		
Общо за група II		
Загуба от обичайна дейност		11
Общо приходи	1595	1214
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		11
Загуба		8
Всичко	1595	1222

Дата на съставяне: 31.03.2020г Съставител:
Ваня Вълчева

Ръководител:
д-р Емил Гращнов

Дата на заверяване: 24.04.2020 Заверен
съгласно доклад

Регистриран одитор:
ДЕС Росица Тричкова

0091 Росица
Тричкова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ -СОФИЯ ЕООД
към 31.12.2019 година

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	текуща година	предходна		текуща година	предходна
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	102	102
І. Нематериални активи			Други видове записан капитал	102	102
Общо за група І:			ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІІІ. Резерв от последващи оценки		2
Zemi I sgradi	0	110	ІV. Резерви	0	189
Съоръжения и други	0	4	Общо за група ІV:	0	189
Общо за група ІІ:	0	114	V. Натрупана печалба (загуба)	-/	1
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Неразпределена печалба	-7	1
Общо за група ІІІ:	0				
ІV. Отсрочени данъци	2	2	Общо за група V:	-7	1
Общо за раздел Б:	2	116	VI. Текуща печалба (загуба)	163	-8
В. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	258	286
І. Материални запаси	0	102	В. Задължения		
Общо за група І:	0	102	Задължения към доставчици	19	20
ІІ. Вземания			до една година	19	20
1. Вземания от клиенти и доставчици	61	1	Други задължения		
4. Други вземания	8	0	до една година	63	81
Общо за група ІІ:		1	- към персонала	63	81
ІІІ. Инвестиции			- данъчни задължения	12	47
ІV. Парични средства, в т.ч.:			над една година	46	30
Касови наличности и сметки в страната	381	378	Общо за раздел "В"	82	101
касови наличности в лева	1	2	до една година	82	101
разплащателни сметки	380	376	над една година	0	0
Общо за група ІV:	381	378	Г. Финансирания и приходи за		
Общо за раздел В:	381	481	бъдещи периоди	115	214
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	4	СУМА НА ПАСИВА	455	601
СУМА НА АКТИВА	455	601			

Дата на съставяне: 31.03.2020г.

Съставител: Ръководител:
Ваня Вълчева д-р Емил Грашов

Заверен
съгласно
доклад

Дата на заверяване: 24.04.2020г.

Регистриран одитор:

ДЕС Росица Тричкова

0091 Росица
Тричкова
Регистриран одитор

ЕИК по БУЛСТАТ/ТР
000770257

ОТЧЕТ
за паричните потоци
НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ -СОФИЯ ЕООД
за 2019 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				5
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1459	853	606	347
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	110	713	-713	818
Други парични потоци от основна дейност			110	2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1569	1566	3	1167
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	2
Парични потоци от финансова дейност				
Други парични потоци от финансова дейност				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	2
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1569	1566	3	1171
Парични средства в началото на периода			378	105
Парични средства в края на периода			381	273
				378

Дата на съставяне: 31.03.2020г.

Дата на заверяване: 24.04.2020г.

Съставител:
Ваня Вълчева

Ръководител:
Д-р Емил Грашинов

Заверен
Съгласно доклад

Регистриран одитор:
ДЕС Росица Тричкова

Мисс

0091 Росица Тричкова
Регистриран одитор




ОТЧЕТ
за собствения капитал
НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ - СОФИЯ ЕООД
за 2019 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	102										
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	102										
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период											
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	102										
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	102	0	0	0	0	0	0	0	-7	163	258

Дата на съставяне: 31.03.2020г.

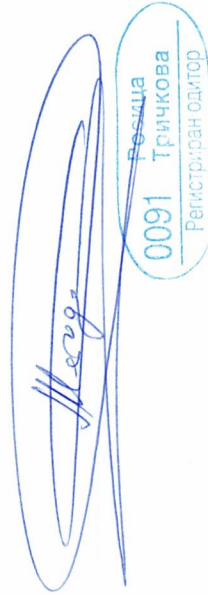
Дата на заверяване: 24.04.2020

Съставител: 

Ваня Вълчева

Ръководител: 

д-р Емил Грашнов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ – СОФИЯ“ ЕООД
Гр. София

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ - СОФИЯ ЕООД“, гр. София („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ - СОФИЯ ЕООД“, гр. София към 31 декември 2019 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

На 31.12.2019 г. възниква опустошителен пожар на територията на Дружеството. В резултат на пожара напълно са унищожени сградите на Диагностично-консултативен блок с приемно - консултативни кабинети, както и Административно - стопанско звено, в което се съхраняваха всички досиета на персонала, ведомости, счетоводни документи, архиви, компютри и счетоводен софтуер. Нанесените щети са невъзстановими.

Невъзстановимата загуба на първични счетоводни документи и счетоводен софтуер води до съставянето на годишния финансов отчет въз основа на предоставените в Министерство на здравеопазването финансово-счетоводни данни и отчети към 30.09.2019 г., допълнени с приблизителните оценки за сделки, осъществени през последното тримесечие на 2019 г. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно размера на касовите приходи и разходи за четвъртото тримесечие на 2019 г. и обща сума за цялата 2019 г.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснение XVI от финансовия отчет, в което е оповестено съществено некоригиращо събитие след отчетната дата, свързано е разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19), нейното влияние

върху икономическата среда в България и несигурностите, свързани с нея, както и позицията на ръководството за потенциалните ефекти от нея по отношение на дейността, финансовото състояние и резултатите на Дружеството.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието,

както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Дружеството няма задължение да изготвя декларация за корпоративно управление, поради което такава не е представена от Дружеството.

Отговорности на ръководството

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад,

който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до

заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Росица Тричкова, регистриран одитор № 0091

1164 София, ул. Вишнева № 12

София, 24 април 2020 г.

